

Bericht der Revisoren  
an die Mitgliederversammlung des  
**CVJM / CVJF Regionalverband Basel**

**Basel**

Als Revisoren haben wir die Buchführung und die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) des CVJM/CVJF Regionalverbandes Basel, Basel, für das am 31. Dezember 2023 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER unterliegen die Angaben im Leistungsbericht nicht der ordentlichen Prüfpflicht der Revisionsstelle. Der CVJM/CVJF Regionalverband Basel hat uns auf Basis seiner Statuten beauftragt, eine Revision durchzuführen. Die Prüfung der Existenz eines internen Kontrollsystems sowie der Zusatzbericht an die Delegiertenversammlung bilden nicht Bestandteil dieses Auftrages.

Für die Jahresrechnung ist der Regionalvorstand verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen und zu beurteilen. Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen der Stiftung ZEW0 hinsichtlich Befähigung und Unabhängigkeit erfüllen.

Unsere Prüfung erfolgte nach den Anforderungen an die Revision für Organisationen mit ZEW0-Gütesiegel, die gesetzlich nicht zu einer Revision verpflichtet sind. Danach ist eine Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden. Wir prüften die Posten und Angaben der Jahresrechnung mittels Analysen und Erhebungen auf der Basis von Stichproben.

Dagegen sind Prüfungen der betrieblichen Abläufe und des internen Kontrollsystems sowie Befragungen und weitere Prüfungshandlungen zur Aufdeckung deliktischer Handlungen oder anderer Gesetzesverstöße nicht Bestandteil dieser Revision. Ferner beurteilten wir die Anwendung der massgebenden Rechnungslegungsgrundsätze, die wesentlichen Bewertungsentscheide und die Darstellung der Jahresrechnung als Ganzes. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet.

Bei unserer Revision sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung

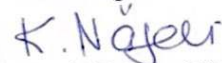
- kein den tatsächlich Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz-, und Ertragslage der Organisation in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER vermittelt;
- nicht Gesetz und Statuten entspricht.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Ferner bestätigen wir, dass die durch uns zu prüfenden Bestimmungen der Stiftung ZEW0 eingehalten sind.

**REVISOREN**

Karin Nägeli



Basel, 07. März 2024

Beat Schmidli



Beilagen

- 1 Bilanz
- 2 Erfolgsrechnung
- 3 Anhang

## **CVJM/CVJF Regionalverband Basel**

Vereinsrechnung 2023

Inhalt

- Bilanz
- Erfolgsrechnung
- Anhang

## CVJM/CVJF Regionalverband Basel

### BILANZ

	Ziff. Anhang	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
AKTIVEN		CHF	CHF
<b>Umlaufvermögen</b>			
Flüssige Mittel		584,052.22	663,683.91
Kasse		379.80	180.95
Postfinance		570,196.26	571,899.71
Banken		13,476.16	91,603.25
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		4,069.00	93,143.00
Gegenüber Dritten		4,069.00	93,143.00
Übrige kurzfristige Forderungen		5,198.20	6,411.35
Gegenüber Dritten (u.a. VST Eidg. Stv. ESTV)		5,198.20	4,975.45
Gegenüber Pensionskasse		0.00	1,435.90
Aktive Rechnungsabgrenzungen		5,121.55	1,412.10
<b>Total Umlaufvermögen</b>		<b>598,440.97</b>	<b>764,650.36</b>
<b>Anlagevermögen</b>			
Finanzanlagen		105,046.95	105,046.95
Depot BKB 80 5.835.080.27	2.	104,946.95	104,946.95
Anteilschein Sunneheim Wyssachen		100.00	100.00
Mobile Sachanlagen		2.00	2.00
Mobilier		1.00	1.00
Büromaschinen und EDV		1.00	1.00
Immobilien Sachanlagen	3.	879,815.55	895,940.00
Lagerhaus "Seewil" Vinelz		110,155.55	96,300.00
Lagerhaus "Duranna" Conters		56,580.00	41,440.00
Lagerhaus "Hanenbühl" Braunwald		518,880.00	564,000.00
Lagerhaus "Wettsteinhaus" Braunwald		194,200.00	194,200.00
<b>Total Anlagevermögen</b>		<b>984,864.50</b>	<b>1,000,988.95</b>
<b>TOTAL AKTIVEN</b>		<b>1,583,305.47</b>	<b>1,765,639.31</b>

## CVJM/CVJF Regionalverband Basel

### BILANZ

	Ziff. Anhang	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
PASSIVEN		CHF	CHF
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		6,930.15	24,710.38
Gegenüber Dritten		6,930.15	24,710.38
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten		7,422.25	4,296.70
Kreditkartensaldo		7,422.25	4,296.70
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten		-0.35	3,365.10
Gegenüber Personal (Lohndurchlaufkonto)		3,096.95	0.00
Gegenüber Pensionskasse (BVG)		-3,097.30	0.00
Gegenüber Dritten (inkl. MWST Eidg. Stv. ESTV)		0.00	3,365.10
Passive Rechnungsabgrenzungen	5.	36,832.77	39,932.86
<b>Total Fremdkapital</b>		<b>51,184.82</b>	<b>72,305.04</b>
<b>Fondskapital</b>			
Fonds von Spenden (Zweckgebunden)		99,400.00	75,200.00
Externe Projekte		50,000.00	50,000.00
Lagerhäuser		49,400.00	25,200.00
<b>Total Fondskapital</b>		<b>99,400.00</b>	<b>75,200.00</b>
<b>Organisationskapital</b>			
Gebundenes Kapital		570,000.00	690,000.00
Freies Kapital		862,720.65	928,134.27
<b>Total Organisationskapital</b>		<b>1,432,720.65</b>	<b>1,618,134.27</b>
<b>TOTAL PASSIVEN</b>		<b>1,583,305.47</b>	<b>1,765,639.31</b>

## CVJM/CVJF Regionalverband Basel

### BETRIEBSRECHNUNG

	Ziff. Anhang	2023 CHF	2022 CHF
Mitgliederbeiträge		47,911.00	43,674.53
Erhaltene Zuwendungen		449,838.83	469,216.15
Spenden von Stiftungen		185,611.00	172,909.00
Spenden von Privaten (inkl. Legate & Vermächtnisse)		153,514.74	237,256.05
Unterstützung öffentliche Hand (Kirchen, J+S etc.)		110,713.09	59,051.10
Erlöse aus Aktivitäten und Leistungen		298,468.98	484,223.43
Kursangebote (J+S), Familienarbeit, Lager, Sport & Events	3.1.	298,468.98	484,223.43
Erlöse aus Lagerhäuser	3.	224,485.08	223,850.31
Vermietung Lagerhäuser		224,485.08	223,850.31
Übrige Erträge		7,288.37	9,258.37
Erlösminderungen		-1,462.81	-6,408.70
Debitorenverluste & Pauschalsteuer		-1,462.81	-6,408.70
<b>Nettoerlöse Verein</b>		<b>1,026,529.45</b>	<b>1,223,814.09</b>
Aufwand für Aktivitäten und Leistungen		-325,900.90	-464,549.06
Entschädigungen an Dritte (u.a. Dachverband)		-12,994.15	-12,796.80
Kursangebote (J+S), Familienarbeit, Lager, Sport & Events	3.2.	-312,906.75	-451,752.26
Aufwand Lagerhäuser	3.	-156,195.87	-117,375.81
Aufwand für Betrieb und Unterhalt (ohne Lohnkosten)		-156,195.87	-117,375.81
<b>Bruttoergebnis I Verein</b>		<b>544,432.68</b>	<b>641,889.22</b>
Personalaufwand	5.	-539,511.99	-506,398.16
Lohnaufwand (Geschäftsstelle CEVI)		-403,723.25	-362,630.90
Lohnaufwand Betrieb Lagerhäuser	3.	-35,623.45	-42,837.05
Sozialversicherungsaufwand		-74,570.80	-69,425.25
Taggelderleistungen (inkl. KAER)		26,143.25	7,268.95
Übriger Personalaufwand (inkl. ZIVI's)		-51,737.74	-38,773.91
Übriger und admin. Vereinsaufwand		-111,070.89	-108,953.67
Raumaufwand (inkl. Spielgruppe)		-42,622.65	-42,763.45
Unterhalt und Reparaturen		-1,836.61	-380.75
Sachversicherungen, Abgaben und Gebühren		-4,070.20	-2,100.13
Büro- und Verwaltungsaufwand		-39,248.15	-34,076.26
Informatikaufwand		-3,892.97	-5,233.20
Werbe-, Marketing- und Vernetzungsaufwand		-13,616.84	-15,040.60
Übriger Verwaltungsaufwand		-5,783.47	-9,359.28

## CVJM/CVJF Regionalverband Basel

### BETRIEBSRECHNUNG

	Ziff. Anhang	<u>2023</u> CHF	<u>2022</u> CHF
<b>Vereinsergebnis vor Abschreibungen, Finanzerfolg und Fondsveränderungen</b>		<b>-106,150.20</b>	<b>26,537.39</b>
Abschreibungen		-58,385.55	-74,611.80
Abschreibungen Immoblie Sachanlagen	3.	-58,385.55	-74,611.80
<b>Vereinsergebnis vor Finanzerfolg und Fondsveränderungen</b>		<b>-164,535.75</b>	<b>-48,074.41</b>
Finanzertrag		5,057.00	5,114.03
Finanzaufwand		-1,734.87	-4,628.12
<b>Vereinsergebnis vor Fondsveränderungen</b>		<b>-161,213.62</b>	<b>-47,588.50</b>
Entnahme Fondskapital		5,800.00	34,104.50
Zuweisung Fondskapital		-30,000.00	-25,200.00
<b>Jahresergebnis Verein</b>		<b>-185,413.62</b>	<b>-38,684.00</b>
<b>(Vor Zuweisung an Organisationskapital)</b>			
<i>Zuweisung/Verwendung</i>			
Häuser Cevi		20,000.00	19,000.00
Geschäftsstelle Cevi		30,000.00	0.00
Angebote Cevi		70,000.00	16,000.00
Freies Kapital		65,413.62	3,684.00
		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

# CVJM/CVJF Regionalverband Basel

## ANHANG ZU DER VEREINSRECHNUNG 2023

### 1. Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Vorschriften des Schweizerischen Gesetzes, insbesondere der Artikel über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechts (Art. 957 bis 962) erstellt.

Die Rechnungslegung erfordert vom Vereinsvorstand Schätzungen und Beurteilungen, welche die Höhe der ausgewiesenen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten sowie Eventualverbindlichkeiten im Zeitpunkt der Bilanzierung, aber auch Aufwendungen und Erträge der Berichtsperiode beeinflussen könnten. Der Vereinsvorstand entscheidet dabei jeweils im eigenen Ermessen über die Ausnutzung der bestehenden gesetzlichen Bewertungs- und Bilanzierungsspielräume. Zum Wohle des Vereins können dabei im Rahmen des Vorsichtsprinzips Abschreibungen, Wertberichtigungen und Rückstellungen über das betriebswirtschaftlich benötigte Ausmass hinaus gebildet werden.

In der Jahresrechnung werden die nachfolgenden wesentlichen Grundsätze angewendet:

#### **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen**

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen welche per Bilanzstichtag durch den Verein nicht mehr einbringbar sind, werden einzelwertberichtigt. Weitere Wertberichtigungen werden auf den Forderungen nicht vorgenommen.

#### **Finanzanlagen**

Die Finanzanlagen umfassen langfristig gehaltene Wertschriften. Sie sind höchstens zu Anschaffungskosten abzüglich allfälliger Wertbeeinträchtigungen bewertet.

#### **Änderung Darstellung und Ausweise in der Vereinsrechnung in 2023**

In der Berichtsperiode 2023 hat der Vereinsvorstand entschieden, dass der Ausweis und die Darstellung in Anlehnung an die Fachempfehlung SwissGAAP FER 21 erfolgen. Im Sinne der Fachempfehlung entspricht der Verein in sämtlichen Bereichen die Grössenkriterien als "kleine gemeinnützige Nonprofit-Organisation".

### 1.2. Vereinsvorstand & Vergütung der Organe

Der Vereinsvorstand setzt sich wie folgt zusammen:

- Tobias Meier (Präsident)
- Laura Wahl (Vizepräsidentin)
- Christian Gally (Finanzen)
- Lorenz Widmer
- Raphael Erb

Alle Vorstandsmitglieder arbeiten ehrenamtlich und beziehen für Ihre Tätigkeit keine Vergütung vom Verein.

### 1.3. Angaben zur Geschäftsführung des Vereins

Im abgelaufenen Vereinsjahr wurde die Geschäftsführung des Vereins durch 1 Person übernommen und ausgeführt.

# CVJM/CVJF Regionalverband Basel

## ANHANG ZU DER VEREINSRECHNUNG 2023

### Angaben und Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und Erfolgsrechnung

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
	CHF	CHF
<b>2. Finanzanlagen (Depot BKB)</b>		
Basler Kantonalbank (BKB) Depot 80 5.835.080.27:		
- Anschaffungswert (Historischer Wert):	104,946.95	104,946.95
- Verkehrswert per Bilanzstichtag (Innerer Wert):	144,160.00	136,676.00
- Nicht realisierter Kursgewinn per Bilanzstichtag:	39,213.05	31,729.05
- Zukäufe und Verkäufe in Berichtsperiode:	0.00	0.00
- Bruttoerträge in Berichtsperiode:	5,042.30	4,990.00
<b>3. Immoblie Sachanlagen (Lagerhäuser)</b>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
	CHF	CHF
<b>"Seewil" Vinelz:</b>		
- Historischer Anschaffungswert:	1,465,000.00	1,465,000.00
- Buchwert per Bilanzstichtag:	110,155.55	96,300.00
- Nettoinvestition im Berichtsjahr:	19,000.00	51,431.80
- Abschreibungen im Berichtsjahr (linear 10 Jahre):	-7,566.00	-5,131.80
- Bruttoerlöse	107,552.30	108,084.20
- Direkte Kosten (ohne Löhne)	-67,802.10	-49,790.35
- Nettoperformance	39,750.20	58,293.85
<b>"Duranna" Conters:</b>		
- Historischer Anschaffungswert:	620,000.00	620,000.00
- Buchwert per Bilanzstichtag:	56,580.00	41,440.00
- Nettoinvestition im Berichtsjahr:	18,800.00	18,600.00
- Abschreibungen im Berichtsjahr (linear 10 Jahre):	-5,699.55	-3,660.00
- Bruttoerlöse	39,939.91	50,843.36
- Direkte Kosten (ohne Löhne)	-22,310.82	-28,449.68
- Nettoperformance	17,629.09	22,393.68
<b>"Hananbühl" Braunwald:</b>		
- Historischer Anschaffungswert:	999,100.00	999,100.00
- Buchwert per Bilanzstichtag:	518,880.00	564,000.00
- Nettoinvestition im Berichtsjahr:	0.00	7,020.00
- Abschreibungen im Berichtsjahr (8% v. Buchwert):	-45,120.00	-49,020.00
- Bruttoerlöse	50,771.92	40,108.27
- Direkte Kosten (ohne Löhne)	-49,816.87	-23,693.83
- Nettoperformance	955.05	16,414.44



## CVJM/CVJF Regionalverband Basel

### ANHANG ZU DER VEREINSRECHNUNG 2023

<b>3. Immobile Sachanlagen (Lagerhäuser)</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>
<b>"Wettsteinhaus" Braunwald:</b>		
- Historischer Anschaffungswert:	295,000.00	295,000.00
- Buchwert per Bilanzstichtag:	194,200.00	194,200.00
- Nettoinvestition im Berichtsjahr:	0.00	0.00
- Abschreibungen im Berichtsjahr (8% v. Buchwert):	0.00	-16,800.00
- Bruttoerlöse	26,220.95	24,814.48
- Direkte Kosten (ohne Löhne)	-16,266.08	-15,441.95
- Nettoperformance	9,954.87	9,372.53
<b>Total Häuser:</b>		
- Historischer Anschaffungswert:	3,379,100.00	3,379,100.00
- Buchwert per Bilanzstichtag:	879,815.55	895,940.00
- Nettoinvestition im Berichtsjahr:	37,800.00	77,051.80
- Abschreibungen im Berichtsjahr:	-58,385.55	-74,611.80
- Bruttoerlöse	224,485.08	223,850.31
- Direkte Kosten (ohne Löhne)	-156,195.87	-117,375.81
- Nettoperformance	68,289.21	106,474.50
- Abzüglich Löhne Häuser	-35,623.45	-42,837.05
<b>Total Betriebsergebnis Häuser (DB I):</b>	<b>32,665.76</b>	<b>63,637.45</b>
- Abzüglich Abschreibungen	-58,385.55	-74,611.80
<b>Total Betriebsergebnis Häuser (DB II):</b>	<b>-25,719.79</b>	<b>-10,974.35</b>
<b>3.1. Detail Erlöse aus Aktivitäten und Leistungen</b>		
- Kinder und Jugendarbeit (inkl. Campus)	224,441.43	400,641.73
- Sport	60,991.94	63,566.15
- Familienarbeit (u.a. Spielgruppe)	13,035.61	20,015.55
<b>Total Erlöse aus Aktivitäten und Leistungen</b>	<b>298,468.98</b>	<b>484,223.43</b>
<b>3.2. Detail Aufwand für Aktivitäten und Leistungen</b>		
- Kinder und Jugendarbeit	-231,311.41	-375,046.10
- Sport	-74,821.66	-74,244.54
- Familienarbeit (u.a. Spielgruppe)	-6,773.68	-2,461.62
<b>Total Aufwand für Aktivitäten und Leistungen</b>	<b>-312,906.75</b>	<b>-451,752.26</b>

#### 4. Anzahl Vollzeitstellen

Die Anzahl der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt liegt analog zum Vorjahr unter 50.

## CVJM/CVJF Regionalverband Basel

### ANHANG ZU DER VEREINSRECHNUNG 2023

<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>
- Div. Aufwendungen Lagerhäuser	12,077.35	12,298.35
- Abgrenzung Mietaufwendungen	0.00	6,898.00
- Verwaltungskosten Sekretariat und Abschluss	5,248.55	1,207.90
- Aufwendungen in Zusammenhang mit Angebote	3,155.22	5,054.91
- Schlussrechnungen Sozialversicherungen (AHV etc.)	16,351.65	14,473.70
	<u>36,832.77</u>	<u>39,932.86</u>

### 6. Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Bilanzstichtag sind keine wesentliche Ereignisse eingetreten, welche die Aussagefähigkeit der Vereinsrechnung 2023 beeinträchtigen könnten bzw. an dieser Stelle offengelegt werden müssten.

## CVJM/CVJF Regionalverband Basel

### Rechnung über die Veränderung des Kapitals

2023 in CHF	Bestand 01.01.	Zuweisung	Interne Transfers	Verwen- dung	Zuweis. FA-Ergb.	Total Veränd.	Bestand 31.12.
<b>Fondskapital</b>							
Zweckgebundene Fonds							
- Externe Projekte Cevi	50,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00
- Lagerhaus Vinelz	13,500.00	30,000.00	0.00	-4,500.00	0.00	25,500.00	39,000.00
- Lagerhaus Duranna	11,700.00	0.00	0.00	-1,300.00	0.00	-1,300.00	10,400.00
- Projekte 2022 (Konfestival, Campus & Johanneum)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Fondskapital</b>	<b>75,200.00</b>	<b>30,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-5,800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>24,200.00</b>	<b>99,400.00</b>
<b>Organisationskapital</b>							
Gebundenes Kapital							
- Häuser Cevi	400,000.00	0.00	0.00	-20,000.00	0.00	-20,000.00	380,000.00
- Geschäftsstelle Cevi	100,000.00	0.00	0.00	-30,000.00	0.00	-30,000.00	70,000.00
- Angebote Cevi	190,000.00	0.00	0.00	-70,000.00	0.00	-70,000.00	120,000.00
Total gebundenes Kapital	690,000.00	0.00	0.00	-120,000.00	0.00	-120,000.00	570,000.00
Freies Kapital	928,134.27	0.00	0.00	-65,413.62	0.00	-65,413.62	862,720.65
<b>Total Organisationskapital</b>	<b>1,618,134.27</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-185,413.62</b>	<b>0.00</b>	<b>-185,413.62</b>	<b>1,432,720.65</b>